

GRAD SPLIT

**DJEČJI VRTIĆ RADOST**

Hercegovačka 22, Split

OIB: 04536412583

**Tel.** 541 170, **Fax.** 506 653

KLASA: 400-02/24-01/009

URBROJ: 2181-1-293-01-24-002

Split, 12. 12. 2024. g.

**OBRAZLOŽENJE IZMJENE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU  
SA PROJEKCIJAMA ZA 2026. I 2027. GODINU PREMA USVOJENOM  
PRORAČUNU**

**Razlog izrade Izmjene financijskog plana za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu prema usvojenom proračunu:**

Prijedlog financijskog plana za 2025. g. sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je 26. 09. 2024. g. na 55. sjednici Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Radost. Početkom prosinca 2024. g. dolazimo do saznanja da se nabava uređaja za zbrinjavanje biootpada koja se trebala obaviti u 2024. godini neće obaviti već da će se planirana sredstva prebaciti u financijski plan za 2025. godinu i tada planirati i nabavku uređaja. Prijedlog Proračuna Grada Splita za 2025. godinu sa projekcijama za 2026. i 2027. godinu usvojen je 06. prosinca 2024. godine, a sukladno tome vrši se i ova izmjena kako bi se planirao prihod i rashod za nabavu spomenutog uređaja.

**Sažetak djelokruga rada i obrazloženje programa:**

- Predškolska ustanova Radost – Split ima 20 objekata-vrtića, 72 odgojne skupine redovitog primarnog programa (od toga 15 skupina 10-satnog jasličnog programa, 37 skupina 10-satnog vrtićnog programa, jednu skupinu 10-satnog smjenskog programa, 4 skupine 8-satnog vrtićnog programa s ručkom, 6 skupina 6-satnog vrtićnog programa i 9 skupina 5-satnog vrtićnog programa) kojima je obuhvaćeno 1.329 djece predškolske dobi. U ustanovi je zaposlen 241 radnik. Od toga je 133 odgojitelja, 69 spremačica te 39 ostalih radnika.
- U 16 odgojnih skupina ostvaruju se posebni programi u sklopu 10-satnih redovitih programa i to; Dramsko – scenski i Vjerski program u DV Popaj, Lutkarski i Likovni program u DV Srećica, Sportski program u tri skupine DV Petar Pan, Vjerski program u DV Smokvica, Vjerski program u DV Trešnjica, Vjerski program u dvije skupine DV Pluton, Montessori program u DV Morski konjić, Montessori program u DV Šareni svijet i Sportski program u tri skupine DV Latica. U sklopu 6-satnih i 5-satnih redovitih programa verificirani su sljedeći programi: Likovni program u DV Popaj, Sportski program u dvije skupine DV Petar Pan, Program ranog učenja engleskog jezika u DV Smokvica i Veseli patuljci te Vjerski program u DV Bubamara.
- U pet odgojnih skupina DV Radost ostvaruje se Vježbaonica za polaganje stručnih ispita odgojitelja Splitsko-dalmatinske i Dubrovačko-neretvanske županije te vježbaonice Metodike glazbene kulture i Metodike likovne kulture za studente Filozofskog fakulteta Sveučilišta u Splitu.

- Program predškole realizira se u razdoblju od 01. listopada do 31. svibnja, prema potrebama roditelja, a u skladu s materijalno-organizacijskim uvjetima vrtića.

### **Zakonska podloga na kojoj se zasnivaju programi:**

- Dječji vrtić Radost je proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu u skladu sa Zakonom o ustanovama.
- Svi posebni programi verificirani su od strane Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih davanjem suglasnosti za izvođenje programa.

### **Usklađenje ciljeva, strategija i programa s dokumentima dugoročnog razvoja:**

- Misija Dječjeg vrtića *Radost* odgojno – obrazovni proces temelji na uvažavanju individualnih razlika, potreba, sposobnosti i interesa svakog pojedinca u poticajnom okruženju. Usmjereni smo na poštivanje dječjih prava i razvoj osobnih potencijala, te svojim djelovanjem pružamo podršku obitelji, pridonosimo razvoju roditeljskih kompetencija i razvoju društvene zajednice. Intenziviramo suradnju odgojitelja, roditelja i stručnih suradnika na procjenjivanju razvojnog statusa djece i planiranju razvojnog - primjerenih individualnih zadaća.

Bitne zadaće:

#### *U odnosu na dijete:*

- stimuliranje pojedinih aspekata djetetova razvoja ciljanim zadaćama i promišljenim poticajima
- intenziviranje razvoja djetetovih potencijala
- podržavanje razvoja pozitivne slike djeteta o sebi

#### *U odnosu na odgojitelje:*

- timski rad na planiranju razvojnih zadaća na individualnoj i grupnoj razini te promišljanje razvojno-primjerenog konteksta koji potiče potencijale djeteta
- primjena razvojnih ljestvica za prepoznavanje razvojnog statusa djeteta
- dokumentiranje djetetova razvoja i postignuća

#### *U odnosu na roditelje:*

- jačanje roditeljskih kompetencija sudjelovanjem u praćenju i procjeni razvoja djeteta putem razvojnih ljestvica
- osvještavanje roditelja o važnosti primjerenih poticaja u intenzivnom razdoblju djetetova rasta i razvoja te rane intervencije kod uočenih odgojnih i razvojnih problema
- jačanje roditeljske odgovornosti za pridržavanje dogovorenih granica i dosljednosti u odgoju

### **Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa:**

- Izvori sredstava za financiranje rada vrtića su :
  - Prihodi iz proračuna, podskupina 671, gradski proračun za financiranje rashoda poslovanja (plaće radnika i naknade članovima Upravnog vijeća), prihodi za sufinanciranje režijskih troškova za pokriće umanjenja cijena po kategorijama dvoje i više djece u vrtiću i odsustvo djece iz vrtića zbog bolesti, prihodi za prigodne nagrade, dar radnicima u naravi i naknadu za korištenje godišnjeg odmora, prihodi za sistematski pregled radnika (svake druge godine), prihodi za radove na tekućem i investicijskom održavanju objekata i prihod za nabavu uređaja za zbrinjavanje biootpada. Prihodi iz nenadležnog proračuna, podskupina 636, državni proračun (MZOM) za sufinanciranje programa inkluzije djece s posebnim potrebama u redovne skupine

i za sufinanciranje programa predškole. Sredstva se koriste namjenski za materijalne troškove poslovanja navedenih programa (nabava didaktike, opreme i materijala za rad s djecom i edukacija odgajatelja i stručnih suradnika).

- Prihodi po posebnim propisima, podskupina 652, uplate roditelja, za sufinanciranje programa. Sredstva se koriste za sve rashode za zaposlene (izuzev plaća radnika), naknade troškova zaposlenima, rashode za materijal i energiju, rashode za usluge i financijske rashode (zatezne kamate). U istu skupinu prihoda pripadaju i primljena sredstva od nadležnog proračuna za subvencioniranje umanjenja cijena vrtića prema ostvarivanju prava na sufinanciranje (umanjenja po socijalnim kategorijama i RVI). Udio u ovim prihodima su i namjenski prihodi od sufinanciranja koji obuhvaćaju uplate roditelja za posjete kazalištima i izlete djece.
- Prihodi od pruženih usluga, podskupina 661, prihodi od polaganja stručnog ispita za odgajatelje. Sredstva se koriste za isplatu naknada članovima komisije za polaganje stručnog ispita i voditeljima vježbaonica za kandidate i naknade ostalim radnicima uključenima u provođenje stručnih ispita.

▪ Prihodi iz proračuna planirani su u skladu s Uputama za izradu proračuna Grada Splita za razdoblje 2024.-2027.godine (u daljnjem tekstu Upute) na način da je planiran propisani indeks rasta zbog povećanja dodatka na staž (0,5% po godini staža), dar u naravi za sve radnike, neoporezivu isplatu regresa za godišnji odmor i neoporezivu isplatu božićnice. Rashodi za hladni pogon obuhvaćaju režijske troškove i upravna vijeća, dok se ostali troškovi odnose i planiraju za neoporezivu naknadu za prehranu u iznosu od 100,00 EUR mjesečno po radniku.

Stupanjem na snagu novog Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, ukida se skupina 193 Kontinuirani rashodi tako da je prilikom planiranja plaće i ostalih kontinuiranih rashoda (Naknade članovima UV, Neoporezivi paušalni trošak prehrane) u 2025. godini planirano 13 rashoda umjesto 12.

Ostali rashodi za zaposlene planirani su na osnovi sadašnjeg stanja i projekcija za narednu godinu posebno uzimajući u obzir prosječnu starosnu dob radnika koja iznosi 45,33 g. i bitno utječe na učestalost i trajanje bolovanja radnika, a posljedično i na potrebu za zamjenama odsutnih radnika.

Potpisivanjem Kolektivnog ugovora za radnike u predškolskim ustanovama grada Splita povećana su materijalna prava radnika dok je u trenutku sastavljanja financijskog plana u program vrtića bilo upisano 60 djece manje nego u prethodnoj godini što čini brojku od prosječno 18 djece po odgojnoj skupini. Uz povećanje cijena roba i usluga, sustav financiranja nažalost prelazi u područje neodrživosti. Bez najava o mogućem razmatranju učestvovanja roditelja u sufinanciranju cijene vrtića, jedini prostor koji ostaje za pomak ka financijskoj održivosti sustava je povećanje broja djece u odgojnim skupinama.

▪ Fiksne rashode i rashode iz kategorije općih troškova (prijevoz radnika, namirnice, materijal za rad s djecom, materijal za čišćenje, troškove energije, komunalne usluge, zdravstvene usluge) smo planirali na osnovi potrošnje prethodne godine i na projekcijama potreba izrađenim uz suradnju stručne službe. Nakon toga planiramo ostale troškove prema prioritetima funkcioniranja ustanove.

▪ Unatoč dotrajalosti postrojenja i stalnih potreba za sanacijom nekvalitetno izvedenih radova prilikom gradnje objekata, rashode za tekuće i investicijsko održavanje planirali smo u minimalnom iznosu dovoljnom izričito za hitne intervencije budući da nemamo financijske mogućnosti za planiranje ikakvih sanacijskih radova u 2025. godini. U slučaju nepredviđenih velikih oštećenja koji bi doveli u opasnost sigurnost djece i radnika, pokušat ćemo ishoditi sredstva iz nadležnog proračuna namijenjena hitnim intervencijama na objektima. Na isti način planiramo i uređenje i opremanje dvorišta u objektima Srećica, Višnjica, Nevica, Petar Pan i Latica.

## **Obrazloženje posebnog dijela financijskog plana**

PROGRAM: Predškolski odgoj

CILJEVI PROVEDBE PROGRAMA: provođenje odgojno – obrazovnog procesa utemeljenog na uvažavanju individualnih razlika, potreba, sposobnosti i interesa svakog pojedinca u poticajnom

okruženju, poštivanje dječjih prava i razvoj osobnih potencijala, te pružanje podrške obitelji, pridonoseći razvoju roditeljskih kompetencija i razvoju društvene zajednice.

PROJEKT / AKTIVNOST: Odgojno, administrativno i tehničko osoblje

PLANSKA VRIJEDNOST: 6.773.500,00 €

OBRAZLOŽENJE: Materijalna prava radnika planirana su na nivou prethodne godine uz uvećanje bruto plaće za 0,5% za minuli rad. Zbog izmjena Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, za plaću i paušalnu neoporezivu naknadu za prehranu je planirano 13 rashoda. Kod planiranja rashoda za sistematske preglede radnika, planirani su rashodi za 2/3 radnika, 1/3 je planirana u 2024. godini.

Edukacije radnika su planirane na način da se 11 odgajatelja dodatno osposobi za vođenje posebnih programa.

#### POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Povećanje broja radnika uključenih u edukaciju za provođenje sportskih programa	Izabrat će se radnici koji će se osposobiti za vođenje sportskih radionica i uputiti u Zagreb na pohađanje edukacija	0	5 radnika	0	0
Povećanje broja radnika uključenih u edukaciju za provođenje dramsko – scenskih programa	Izabrat će se radnici koji će se osposobiti za vođenje sportskih radionica i uputiti u Zagreb na pohađanje edukacija	4 radnika	4 radnika	2 radnika	2 radnika
Povećanje broja radnika uključenih u edukaciju za provođenje programa za darovitu djecu	Izabrat će se radnici koji će se osposobiti za vođenje sportskih radionica i uputiti u Zagreb na pohađanje edukacija	2 radnika	2 radnika	1 radnik	1 radnik

PROJEKT / AKTIVNOST: Mala škola, darovita djeca i djeca s posebnim potrebama

PLANSKA VRIJEDNOST: 50.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Broj djece s teškoćama integrirane u redovne programe se održava na oko 60 djece godišnje, a broj djece u godini pred polazak u školu na oko 430. Tijekom 2025. godine planira se oformiti skupina od otprilike 10 darovite djece.

POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Otvaranje skupine darovite djece	Probir 10 djece koja pokazuju darovitost i njihovo uključivanje u kraći program za darovitu djecu	0	10 djece	10 djece	10 djece

PROJEKT / AKTIVNOST: Rashodi redovne djelatnosti vrtića

PLANSKA VRIJEDNOST: 642.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Rashodi su planirani na razini prošlogodišnje potrošnje.

POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko – spoznajne i specifične aktivnosti vezane za kulturnu umjetnost	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina kulturnim manifestacijama bogati se cjelokupno iskustvo djece kroz raznolike aktivnosti, osobito istraživačko – spoznajne i specifične aktivnosti vezane za kulturnu umjetnost	1 posjeta	2 posjete	3 posjete	3 posjete
Povećanje broja gostovanja kazališta/dramskih skupina i sl. u dječjem vrtiću	Gostovanjem kazališta i dramskih skupina djeci se približava dramska umjetnost od malih nogu te im se u njima poznatom okruženju približava dramska	1 posjeta jaslice 2 posjete vrtić	2 posjete jaslice 3 posjete vrtić	3 posjete jaslice 3 posjete vrtić	3 posjete jaslice 3 posjete vrtić



	umjetnost kao način izražavanja				
Povećanje broja organiziranih posjeta vrtićkih skupina sportskim klubovima	Organiziranjem posjeta vrtićkih skupina sportskim klubovima omogućuje se razvoj pozitivnog i aktivnog odnosa djeteta prema sportu, tjelesnim aktivnostima, zdravoj prehrani i ostalim elementima zdravog načina života	2 posjete	3 posjete	4 posjete	4 posjete

PROJEKT / AKTIVNOST: Sanacija i adaptacija objekata DV

PLANSKA VRIJEDNOST: 111.800,00 €

OBRAZLOŽENJE: Iz sredstava ustanove planirani su minimalni iznosi potrebni za održavanje objekata i opreme u funkcionalnom stanju. Iz sredstava nadležnog proračuna planirano je uređenje i opremanje dvorišta u vrtićima Srećica, Višnjica, Nevica, Latica i Petar Pan.

POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Uređenje dvorišta u vrtićima Srećica, Višnjica, Nevica, Latica i Petar Pan	Priprema terena za montažu igrala, uklanjanje pješčanika u DV Nevica, nabavka i montaža igrala	0	5 dvorišta	0	0

PROJEKT / AKTIVNOST: Kuhinjska i ostala oprema

PLANSKA VRIJEDNOST: 11.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Sva nabavka opreme planirana je iz sredstava ustanove u minimalnim količinama potrebnim za normalno funkcioniranje ustanove.

POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Nabavka opreme za održavanje prostorija (usisivači)	Nabavkom zatraženih dodatnih usisivača olakšat će se brzina i	48 usisivača	58 usisivača	58 usisivača	58 usisivača

	jednostavnost održavanja prostora za boravak djece i radnika čistima i prilagođenim higijenskim standardima				
--	---	--	--	--	--

PROJEKT / AKTIVNOST: Aktivnosti i projekti u ustanovama predškolskog odgoja

PLANSKA VRIJEDNOST: 12.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana sredstva namijenjena su za održavanje platforme OKI TOKI

POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Platforma OKI TOKI funkcioniра i u upotrebi je	Nabavkom i stavljanjem u upotrebu 40 tableta sa ugrađenom aplikacijom OKI TOKI ona se koristi i omogućava brzu i jednostavnu komunikaciju odgojitelja sa roditeljima djece polaznika vrtića	Nabavka 40 tableta, ugradnja platforme OKI TOKI	Svakodnevno korištenje platforme	Svakodnevno korištenje platforme	Svakodnevno korištenje platforme

PROJEKT / AKTIVNOST: EU projekt „Sprječavanje nastanka biootpada“

PLANSKA VRIJEDNOST: 45.000,00 €

OBRAZLOŽENJE: Planirana sredstva namijenjena su za nabavku uređaja za zbrinjavanje biootpada

POKAZATELJ REZULTATA:

Pokazatelj rezultata	Definicija pokazatelja	Polazna vrijednost 2024.	Ciljana vrijednost 2025.	Ciljana vrijednost 2026.	Ciljana vrijednost 2027.
Uređaj za zbrinjavanje biootpada funkcioniра i u upotrebi je	Nabavkom i stavljanjem u upotrebu uređaja za zbrinjavanje biootpada, on se koristi, obrađuje oko 100 kg biootpada		Nabavka i svakodnevno korištenje uređaja	Svakodnevno korištenje uređaja	Svakodnevno korištenje uređaja

	dnevno kojeg pretvara u kompost ili ispušta u kanalizaciju				
--	--	--	--	--	--

Ravnatelj:



Dubravko Vukovac mag. praesc. educ.



Predsjednica Upravnog vijeća:



Izv. prof. dr. sc. Ivana Visković